

K/S Procura Rostock
CVR-nr. 34465649
Kigkurren 8D, 1.
2300 København S

Årsrapport 2015

Godkendt på selskabets generalforsamling, den 28.04.2016

Dirigent

Navn: Rasmus Kjær

Indholdsfortegnelse

	<u>Side</u>
Virksomhedsoplysninger	1
Ledelsespåtegning	2
Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab	3
Ledelsesberetning	4
Anvendt regnskabspraksis	5
Resultatopgørelse for 2015	8
Balance pr. 31.12.2015	9
Egenkapitalopgørelse for 2015	11
Noter	12

Virksomhedsoplysninger

Virksomhed

K/S Procura Rostock
Kigkurren 8D, 1.
2300 København S

CVR-nr.: 34465649
Hjemsted: København
Regnskabsår: 01.01.2015 - 31.12.2015

Bestyrelse

Thor Ulrik Kalstrup, formand
Jesper Tronborg
Claus Wüpper

Revisor

Deloitte Statsautoriseret Revisionspartnerselskab
Egtved Allé 4
6000 Kolding

Ledelsespåtegning

Bestyrelsen har dags dato behandlet og godkendt årsrapporten for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for K/S Procura Rostock.

Årsrapporten aflægges i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Det er vores opfattelse, at årsregnskabet giver et retvisende billede af virksomhedens aktiver, passiver og finansielle stilling pr. 31.12.2015 samt af resultatet af virksomhedens aktiviteter for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015.

Ledelsesberetningen indeholder efter vores opfattelse en retvisende redegørelse for de forhold, beretningen omhandler.

Vi anser betingelserne for at undlade revision af årsregnskabet for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 for opfyldt.

Årsrapporten indstilles til generalforsamlingens godkendelse.

København, den 18.04.2016

Bestyrelse

Thor Ulrik Kalstrup
formand

Jesper Tronborg

Claus Wüpper

Den uafhængige revisors erklæring om opstilling af årsregnskab

Til den daglige ledelse i K/S Procura Rostock

Vi har opstillet årsregnskabet for K/S Procura Rostock for regnskabsåret 01.01.2015 - 31.12.2015 på grundlag af selskabets bogføring og øvrige oplysninger, som den daglige ledelse har tilvejebragt.

Årsregnskabet omfatter anvendt regnskabspraksis, resultatopgørelse, balance, egenkapitalopgørelse og noter.

Vi har udført opgaven i overensstemmelse med ISRS 4410 vedrørende opgaver om opstilling af finansielle oplysninger.

Vi har anvendt vores faglige ekspertise til at assistere den daglige ledelse med at udarbejde og præsentere delårsregnskabet i overensstemmelse med årsregnskabsloven. Vi har overholdt relevante bestemmelser i revisorloven og FSR - danske revisors etiske regler for revisorer, herunder principper vedrørende integritet, objektivitet, faglig kompetence og fornøden omhu.

Årsregnskabet samt nøjagtigheden og fuldstændigheden af de oplysninger, der er anvendt til opstillingen af årsregnskabet, er den daglige ledelses ansvar.

Da en opgave om opstilling af finansielle oplysninger ikke er en erklæringsopgave med sikkerhed, er vi ikke forpligtet til at verificere nøjagtigheden eller fuldstændigheden af de oplysninger, den daglige ledelse har givet os til brug for at opstille årsregnskabet. Vi udtrykker derfor ingen revisions- eller review konklusion om, hvorvidt årsregnskabet er udarbejdet i overensstemmelse med årsregnskabsloven.

Kolding, den 18.04.2016

Deloitte

Statsautoriseret Revisionspartnerselskab

Lars Ørum Nielsen
statsautoriseret revisor

CVR-nr. 33963556

Ledelsesberetning

Hovedaktivitet

Kommanditselskabets aktivitet består i, via et tysk KG, at erhverve og drive et tagbaseret solcelleanlæg på ca. 800,63 kWp beliggende i Rostock, Tyskland.

Udvikling i aktiviteter og økonomiske forhold

Årets resultat blev et underskud på 8 t.EUR. Egenkapitalen udgør pr. 31.12.2015, 362 t.EUR.

Særlige risici

Driftsrisici

Afregningspriser for el og størstedelen af produktionsomkostninger vil være til faste satser, men variable i forhold til produktion, hvorfor solindstrålingen er den væsentligste risikofaktor.

Finansielle risici

Anlægsaktiver, langfristede gældsforpligtelser og størstedelen af kortfristede gældsforpligtelser optages og afregnes i EUR, hvorfor der ikke er væsentlig valutarisiko. Endvidere er størsteparten af langfristet gæld optaget med fast rente.

Begivenheder efter balancedagen

Der er fra balancedagen og frem til i dag ikke indtrådt forhold, som forrykker vurderingen af årsrapporten.

Anvendt regnskabspraksis

Regnskabsklasse

Årsrapporten er aflagt i overensstemmelse med årsregnskabslovens bestemmelser for regnskabsklasse B med tilvalg af enkelte bestemmelser for regnskabsklasse C.

Årsrapporten aflægges i EUR.

Årsregnskabet er aflagt efter samme regnskabspraksis som sidste år.

Koncernregnskab

Med henvisning til årsregnskabslovens § 110 er der ikke udarbejdet koncernregnskab.

Generelt om indregning og måling

Aktiver indregnes i balancen, når det som følge af en tidligere begivenhed er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil tilflyde virksomheden, og aktivets værdi kan måles pålideligt.

Forpligtelser indregnes i balancen, når virksomheden som følge af en tidligere begivenhed har en retlig eller faktisk forpligtelse, og det er sandsynligt, at fremtidige økonomiske fordele vil fragå virksomheden, og forpligtelsens værdi kan måles pålideligt.

Ved første indregning måles aktiver og forpligtelser til kostpris. Måling efter første indregning sker som beskrevet for hver enkelt regnskabspost nedenfor.

Ved indregning og måling tages hensyn til forudsigelige risici og tab, der fremkommer, inden årsrapporten aflægges, og som be- eller afkræfter forhold, der eksisterede på balancedagen.

I resultatopgørelsen indregnes indtægter, i takt med at de indtjenes, mens omkostninger indregnes med de beløb, der vedrører regnskabsåret.

Omregning af fremmed valuta

Transaktioner i fremmed valuta omregnes ved første indregning til transaktionsdagens kurs. Tilgodehavender, gældsforpligtelser og andre monetære poster i fremmed valuta, som ikke er afregnet på balancedagen, omregnes til balancedagens valutakurs. Valutakursdifferencer, der opstår mellem transaktionsdagens kurs og kursen på henholdsvis betalingsdagen og balancedagen, indregnes i resultatopgørelsen som finansielle poster. Materielle og immaterielle anlægsaktiver, varebeholdninger og andre ikke-monetære aktiver, der er købt i fremmed valuta, omregnes til historiske kurser.

Resultatopgørelsen

Bruttofortjeneste eller -tab

Bruttofortjeneste eller -tab omfatter nettoomsætning og eksterne omkostninger.

Anvendt regnskabspraksis

Nettoomsætning

Nettoomsætning indregnes i resultatopgørelsen, når levering og risikoovergang til køber har fundet sted. Nettoomsætning indregnes eksklusive moms, afgifter og rabatter i forbindelse med salget.

Andre eksterne omkostninger

Andre eksterne omkostninger omfatter omkostninger til administration.

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder omfatter den forholdsmæssige andel af de enkelte virksomheders resultat efter fuld eliminering af interne avancer og tab.

Andre finansielle indtægter

Andre finansielle indtægter består af renteindtægter, herunder renteindtægter fra tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder, nettokursgevinster vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Andre finansielle omkostninger

Andre finansielle omkostninger består af renteomkostninger, herunder renteomkostninger fra gæld til tilknyttede virksomheder, nettokurstab vedrørende transaktioner i fremmed valuta.

Balancen

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder indregnes og måles efter den indre værdis metode (equity-metoden). Dette indebærer, at kapitalandelene måles til den forholdsmæssige andel af virksomhedernes regnskabsmæssige indre værdi med tillæg eller fradrag af henholdsvis uafskrevet positiv og negativ goodwill og med fradrag eller tillæg af urealiserede koncerninterne fortjenester og tab.

Tilknyttede virksomheder med negativ regnskabsmæssig indre værdi måles til 0 EUR, og et eventuelt tilgodehavende hos disse virksomheder nedskrives med modervirksomhedens andel af den negative indre værdi, hvis det vurderes uerholdeligt. Hvis den regnskabsmæssige negative indre værdi overstiger tilgodehavendet, indregnes det resterende beløb under hensatte forpligtelser, hvis modervirksomheden har en retlig eller faktisk forpligtelse til at dække den pågældende virksomheds forpligtelser.

Nettoopskrivning af kapitalandele i tilknyttede virksomheder overføres i forbindelse med resultatdisponeringen til reserve for nettoopskrivning efter den indre værdis metode under egenkapitalen.

Kapitalandele i tilknyttede virksomheder nedskrives til genindvindingsværdi, hvis denne er lavere end den regnskabsmæssige værdi.

Anvendt regnskabspraksis

Tilgodehavender

Tilgodehavender måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi, med fradrag af nedskrivninger til imødegåelse af forventede tab.

Likvide beholdninger

Likvide beholdninger omfatter kontante beholdninger og bankindeståender.

Andre finansielle forpligtelser

Andre finansielle forpligtelser måles til amortiseret kostpris, der sædvanligvis svarer til nominel værdi.

Resultatopgørelse for 2015

	<u>Note</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Bruttotab		(4.699)	3.936
Indtægter af kapitalandele i tilknyttede virksomheder		(3.341)	4.246
Andre finansielle indtægter		0	441
Andre finansielle omkostninger		(319)	(268)
Årets resultat		<u>(8.359)</u>	<u>8.355</u>
 Forslag til resultatdisponering			
Overført resultat		(8.359)	8.355
		<u>(8.359)</u>	<u>8.355</u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Kapitalandele i tilknyttede virksomheder		339.816	343.157
Finansielle anlægsaktiver	1	<u>339.816</u>	<u>343.157</u>
Anlægsaktiver		<u>339.816</u>	<u>343.157</u>
Tilgodehavender hos tilknyttede virksomheder		37.537	44.537
Andre tilgodehavender		21.941	18.557
Tilgodehavender		<u>59.478</u>	<u>63.094</u>
Likvide beholdninger		<u>2</u>	<u>1.204</u>
Omsætningsaktiver		<u>59.480</u>	<u>64.298</u>
Aktiver		<u><u>399.296</u></u>	<u><u>407.455</u></u>

Balance pr. 31.12.2015

	<u>Note</u>	<u>2015 EUR</u>	<u>2014 EUR</u>
Virksomhedskapital	2	1.206.743	938.287
Ikke indbetalt registreret kapital		(764.408)	(495.952)
Overført overskud eller underskud		(79.892)	(71.533)
Egenkapital		<u>362.443</u>	<u>370.802</u>
Anden gæld		36.853	36.653
Kortfristede gældsforpligtelser		<u>36.853</u>	<u>36.653</u>
Gældsforpligtelser		<u>36.853</u>	<u>36.653</u>
Passiver		<u><u>399.296</u></u>	<u><u>407.455</u></u>
Eventualforpligtelser	3		
Pantsætninger og sikkerhedsstillelser	4		

Egenkapitalopgørelse for 2015

	Virksom- hedskapital EUR	Ikke indbe- talt registre- ret kapital EUR	Overført overskud eller under- skud EUR	I alt EUR
Egenkapital primo	938.287	(495.952)	(71.533)	370.802
Kapitalforhøjelse	268.456	(268.456)	0	0
Årets resultat	0	0	(8.359)	(8.359)
Egenkapital ultimo	1.206.743	(764.408)	(79.892)	362.443

Noter

	Kapitalandele i tilknyttede virksomheder EUR
1. Finansielle anlægsaktiver	
Kostpris primo	405.171
Kostpris ultimo	405.171
Nedskrivninger primo	(62.014)
Andel af årets resultat	(3.341)
Nedskrivninger ultimo	(65.355)
Regnskabsmæssig værdi ultimo	339.816

	Hjemsted	Retsform	Ejerandel %
Dattervirksomheder:			
iQ Solista Rostock GmbH & Co. KG	Rostock	KG	100,00

	Antal	Nominal værdi EUR
2. Virksomhedskapital		
Ordinære andele	100	1.206.743
	100	1.206.743

Kommanditselskabets stamkapital udgør 9.000.000 kr.

Komplementar i selskabet er Better Energy Partner A/S.

3. Eventualforpligtelser

Selskabet hæfter som kommanditist for den ikke indbetalte del af stamkapitalen i iQ Solista Rostock GmbH & Co. KG. Resthæftelsen udgør pr. 31.12.2015, 936.986 EUR. Kommanditkapitalen i datterselskabet udgør 1.073.100 EUR.

Noter

4. Pantsætninger og sikkerhedsstillelser

Ingen.